

SATWIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

SATWIL S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 19 de Octubre del 2007, teniendo como principal actividad económica la Prestación de Servicios Profesionales en Telecomunicaciones.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF:

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas incobrables".
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son líquidas en la conciliación tributaria anual.
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada.
6. El valor actual de las provisiones por jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales anuales, donde se incluyen parámetros de estimación tales como: tasas de descuento, tasa de mortalidad, etc.
7. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
8. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido débidamente recibidos, con la factura y retención en la fuente correspondiente.
9. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
10. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2014	2015
Efectivo		
Caja General	58.01	0
Caja Chica	100.00	100.00
Banco Promérica	2.436.86	5.56
TOTAL \$	2.594.87	106.66

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2014	2015
Clientes Corto Plazo	30.228,34	20.885,79
Provisión Incobrables	627,08	-627,08
Otras Cuentas por Cobrar	1.499,97	11.265,61
TOTAL \$	31.101,23	31.524,32

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Retenciones en la fuente	11.867,08	10.080,75
Iva Crédito Tributario	16.618,41	31.660,68
TOTAL \$	28.485,49	41.741,43

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2014	2015
Equipo de Oficina		
Muebles y Enseres	800,00	800,00
Equipo de Computo	11.009,04	11.009,04
Vehículos		
Depreciación Acumulada	-5.230,54	-7.634,42
TOTAL \$	6.578,50	4.174,62

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2014	2015
Obligaciones Financieras	9.531,51	6509,96
Obligaciones Laborales	10.943,85	8.213,61
less por Pagar	3.113,14	2.422,14
Otras Cuentas por Pagar	27.883,59	27.800,34
TOTAL \$	51.472,09	44.946,05

3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, fruto de provisiones anuales por cálculo actuarial se desglosa así:

	2014	2015
Jubilación Patronal	8.992,00	8.752,00
Desahucio	1.749,00	2.758,00
TOTAL \$	10.741,00	11.510,00

3.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIIF's queda integrado de la siguiente manera:

Capital social	10.000,00	44.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		1274,53
Reserva Legal	516,30	-22.571,11
Perdidas Ejercicios Anteriores	-22.571,11	4.641,96
Utilidades Ejercicios Anteriores	4.641,96	19.434,59
Resultado del Ejercicio	19.434,59	-3.141,00
Resultados Adopción NIF's	-3.141,00	8.880,74
TOTAL \$		29.464,85

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONOMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2014	2015
Ventas	452.202,41	363.302,49
Otros Ingresos	13.649,11	240,00
TOTAL \$	475.851,52	363.542,49

3.8 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2014	2015
Sueldos y salarios	123.574,47	93.954,56
Beneficios Sociales	19.793,06	16.319
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	20.860,56	16.814,20
Arrendamientos	14.070,99	4.042,73
Gastos Financieros	1.448,69	1.050,90
Otros Gastos Administrativos	276.669,16	231.031,61
TOTAL DE GASTOS \$	456.416,93	363.202,00

Sr. Wilson Calán Paucar
GERENTE GENERAL

Sra. Rosa Paucar
CONTADORA GENERAL